

贵州圣济堂医药产业股份有限公司

审计报告

2020 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-7
二、 合并资产负债表	8-9
三、 合并利润表	10
四、 合并现金流量表	11
五、 合并股东权益变动表	12-13
六、 资产负债表	14-15
七、 利润表	16
八、 现金流量表	17
九、 股东权益变动表	18-19
十、 财务报表附注	20-97

委托单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字【2021】第 2163 号

贵州圣济堂医药产业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州圣济堂医药产业股份有限公司（以下简称“圣济堂公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣济堂公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣济堂公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）成本的确认

1、事项描述

如财务报表附注六、40 所述，圣济堂公司本期主营业务毛利率 30.51%，较 2019

年上升了 6.96%，其中化工板块主营业务毛利率 20.90%，较 2019 年上升了 10.26%，毛利率变动较大，我们认为圣济堂公司在化工板块成本确认可能存在潜在错报风险，因此我们将成本确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评价管理层与成本确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 按收入类别对销售数量、毛利率等进行分析，并于同行业进行对比分析；
- (3) 按月度对本期和上期毛利率进行比较分析，分销售价格、单位成本、销售量等影响因素进行分析；
- (4) 分产品对毛利率较上期变化情况进行因素分析，分产品售价、单耗、原煤采购价格、工资、折旧等影响因素进行分析；
- (5) 对产品单耗较上期变化情况，执行以下审计程序：
 - ①查看技改立项等资料，并对降本增效数据进行分析；
 - ②查看技改投产前后的生产数据，分析投产前后产品单耗变化；
 - ③查看材料出库原始记录数据，并核对是否与账面一致；
 - ④查看完工产品入库的原始数据，并核对是否与账面一致；
 - ⑤分析用煤结构的变化；
- (6) 对原煤采购价格较上期变化情况，执行以下审计程序：
 - ①分析本期原煤采购价格较上期变化情况；
 - ②查看国家统计局原煤价格，并与公司数据进行对比分析；
 - ③获取本期原煤采购价定价依据，分析较国家统计局价格存在差异原因，分析较上期价格变化情况等内容；
- (7) 在 2021 年 3 月底对公司原煤进行再次监盘；
- (8) 评估管理层对营业成本的财务报表披露是否恰当。

(二) 收入的确认

1、事项描述

圣济堂公司主要从事尿素、甲醇及药品的生产和销售，如财务报表附注六、40 所述，2020 年度实现营业收入 1,926,852,891.74 元，比上年下降 4.91%。我们对营业收入的关注是由于销售金额重大且为关键业绩指标，公司在收入确认方面可能存在潜在错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对收入和成本实施分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，了解医药行业政策和环境的变化，特别是国家集中带量采购政策、各省市价格联动机制，评价销售收入变动是否合理；
- (3) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (4) 抽取部分客户进行细节测试，取得销售合同、合同审批单、发票、出库单、物流单据、客户验收单和收款凭据等，核对是否一致，回款期是否存在异常；
- (5) 选取资产负债表日前后的销售记录进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6) 对新增客户及交易进行重点关注、检查是否为关联交易，是否具有商业实质；
- (7) 对主要客户应收款项余额及本期销售额进行函证；
- (8) 评估管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

(三) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 1,158,863,820.09 元，坏账准备 234,176,781.33 元，账面价值为 924,687,038.76 元，公司管理层（以下简称管理层）在估计应收账款坏账准备金额时，需结合历史违约情况、当前的信用风险状况以及对未来经济状况的预测。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解公司有关信用政策和应收账款坏账准备管理的内部流程，评估并测试其设计和运行的有效性；
- (2) 检查了公司应收款项坏账准备计提的会计政策和会计估计，评估所使用的方法的恰当性，并对坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行评估；
- (3) 对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回

金额做出估计的依据，结合客户的经营资金状况、资信状况、回款情况，评估管理层计提减值的合理性；

(4) 对于按信用风险组合计提坏账的应收账款，结合信用风险特征、账龄分析、预期信用损失率的确定以及应收款项期后回款情况测试，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；

(5) 查看与应收账款核销相关的审批记录，检查核销依据是否符合有关规定，会计处理是否正确；

(6) 检查客户历史货款的回收情况、分析客户信用情况与管理层讨论应收账款的可收回性；

(7) 选取一定比例的样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对；对于未能回函的样本，实施替代测试程序，抽取本年签订的销售合同、销售出库单、物流单以及应收账款回款的银行回单、记账凭证等资料；

(8) 取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照已制定的坏账政策一贯执行，重新计算坏账准备计提金额是否正确；

(9) 评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

(四) 资产处置收益

1、事项描述

如财务报表附注六、50 所述，2020 年度实现固定资产处置收益 24,601,013.43 元。由于管理层在确认资产处置收益时，需要运用重大主观判断，且对财务报表的影响较为重大，因此我们将资产处置收益确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解公司有关固定资产处置相关的内部流程，评估并测试其设计和运行的有效性；

(2) 检查固定资产处置相关合同、资产移交确认书等资料，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收益确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对公司管理层进行访谈，了解固定资产处置情况；

(4) 对客户进行访谈和函证；

(5) 访谈现场未运输资产的保管人员，确认是否为客户保管；

(6) 查看未运输的资产，确认是否单独存放；

(7) 检查客户期后付款情况;

(8) 评估管理层对资产处置收益的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

圣济堂公司管理层对其他信息负责。其他信息包括圣济堂公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

圣济堂公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估圣济堂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣济堂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣济堂公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圣济堂公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圣济堂公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就圣济堂公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。


我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师: 

(项目合伙人)

中国注册会计师: 

二〇二一年四月二十六日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	120,610,916.30	153,709,668.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	25,249,899.40	7,897,056.24
应收账款	六、3	924,687,038.76	873,211,835.11
应收款项融资			
预付款项	六、4	203,131,806.55	121,831,396.67
其他应收款	六、5	21,467,978.16	78,204,706.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	212,006,810.55	239,133,772.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		1,581,902.30
其他流动资产	六、8	79,523,217.81	114,512,147.50
流动资产合计		1,586,677,667.53	1,590,082,485.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9		
其他权益工具投资	六、10	26,777,762.80	24,147,518.72
其他非流动金融资产	六、11	9,500,000.00	9,500,000.00
投资性房地产	六、12	169,857,981.32	176,341,173.25
固定资产	六、13	2,083,595,620.05	2,239,687,977.29
在建工程	六、14	268,170,565.94	188,825,830.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	363,318,708.10	350,063,918.50
开发支出	六、16	25,404,400.81	6,349,396.64
商誉	六、17	5,161,845.54	5,161,845.54
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、18	62,078,308.84	53,936,293.20
其他非流动资产	六、19	54,864,805.20	61,190,948.03
非流动资产合计		3,068,729,998.60	3,115,204,901.39
资产总计		4,655,407,666.13	4,705,287,386.48

(转下页)

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	298,000,000.00	356,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	138,000,000.00	106,400,000.00
应付账款	六、22	305,866,585.09	227,925,418.05
预收款项	六、23	376,613.08	155,194,469.79
合同负债	六、21	191,555,494.32	
应付职工薪酬	六、25	95,291,712.38	93,794,265.92
应交税费	六、26	22,378,192.19	6,246,238.97
其他应付款	六、27	211,261,586.22	234,402,319.39
其中：应付利息		702,917.70	1,230,137.71
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	13,410,627.99	185,046,864.20
其他流动负债	六、29	24,951,566.85	
流动负债合计		1,301,092,378.12	1,365,459,576.32
非流动负债：			
长期借款	六、30	91,880,000.00	102,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、31		2,347,182.80
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32		21,641,539.50
递延收益	六、33	29,234,867.98	32,495,062.52
递延所得税负债	六、17	3,297,339.43	2,902,802.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,412,207.41	162,326,587.63
负债合计		1,425,504,585.53	1,527,786,163.95
股东权益：			
股本	六、31	1,693,134,201.00	1,693,134,201.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	2,584,226,949.51	2,584,226,949.51
减：库存股			
其他综合收益	六、36	18,684,923.37	16,449,215.91
专项储备	六、37	35,908,876.06	38,118,900.94
盈余公积	六、38	258,348,625.76	258,348,625.76
未分配利润	六、39	-1,370,096,425.69	-1,425,701,768.10
归属于母公司股东权益合计		3,220,207,150.01	3,164,576,125.02
少数股东权益		9,695,930.59	12,925,097.51
股东权益合计		3,229,903,080.60	3,177,501,222.53
负债和股东权益总计		4,655,407,666.13	4,705,287,386.48

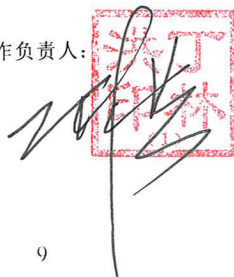
载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,926,852,891.74	2,026,286,236.70
其中：营业收入	六、40	1,926,852,891.74	2,026,286,236.70
二、营业总成本		1,748,404,643.33	2,022,114,760.60
其中：营业成本	六、40	1,322,413,789.94	1,539,010,011.90
税金及附加	六、41	16,781,226.91	20,047,068.33
销售费用	六、42	124,944,312.27	194,156,358.94
管理费用	六、43	178,473,839.72	140,984,128.01
研发费用	六、44	72,434,975.97	73,476,284.28
财务费用	六、45	33,356,498.52	54,440,909.14
其中：利息费用		31,006,134.70	44,476,870.22
利息收入		1,247,826.50	3,298,688.15
加：其他收益	六、46	8,952,345.21	9,551,978.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	1,398,616.72	21,613.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-75,724,777.89	-58,642,287.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-59,008,248.12	-1,664,346,545.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	24,601,013.43	333,432.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,667,197.76	-1,708,910,331.64
加：营业外收入	六、51	30,336,446.24	11,171,695.97
减：营业外支出	六、52	49,955,289.29	9,075,235.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,048,354.71	-1,706,813,871.61
减：所得税费用	六、53	6,672,179.22	5,117,095.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,376,175.49	-1,711,930,967.32
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,376,175.49	-1,711,930,967.32
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,605,342.41	-1,709,715,926.23
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,229,166.92	-2,215,041.09
六、其他综合收益的税后净额		2,235,707.46	16,449,215.91
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,235,707.46	16,449,215.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,235,707.46	16,449,215.91
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		2,235,707.46	16,449,215.91
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,611,882.95	-1,695,481,751.41
归属于母公司股东的综合收益总额		57,841,049.87	-1,693,266,710.32
归属于少数股东的综合收益总额		-3,229,166.92	-2,215,041.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年度

编制单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,942,129,193.96	1,703,955,814.04
收到的税费返还		8,216,206.12	
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	124,158,971.27	348,409,115.47
经营活动现金流入小计		2,074,504,371.35	2,052,364,929.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,430,245,282.56	1,102,872,069.44
支付给职工以及为职工支付的现金		118,884,165.97	127,653,242.62
支付的各项税费		51,507,772.46	97,024,443.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	209,310,111.54	584,721,679.75
经营活动现金流出小计		1,809,947,332.53	1,912,271,435.17
经营活动产生的现金流量净额		264,557,038.82	140,093,494.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,349,776.96	61,130,502.60
取得投资收益收到的现金		3,105,582.00	42,293,561.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,455,358.96	103,424,064.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,513,534.19	105,372,586.07
投资支付的现金			9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,513,534.19	114,872,586.07
投资活动产生的现金流量净额		-105,058,175.23	-11,448,521.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		298,000,000.00	465,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	580,000,000.00	679,900,000.00
筹资活动现金流入小计		878,000,000.00	1,160,350,000.00
偿还债务支付的现金		541,575,814.89	596,236,680.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,450,855.71	44,829,938.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	537,208,250.00	827,324,152.61
筹资活动现金流出小计		1,110,234,920.60	1,468,390,771.65
筹资活动产生的现金流量净额		-232,234,920.60	-308,040,771.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-72,736,057.01	-179,395,799.26
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		105,670,807.82	285,066,607.08
六、期末现金及现金等价物余额		32,934,750.81	105,670,807.82

载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

本年数

编制单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司
 所属母公司股东权益

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
			其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	1,693,134,201.00				2,584,226,949.51		16,449,215.91	38,118,900.94	258,348,625.76		-1,425,701,768.10	12,925,097.51	3,177,501,222.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,693,134,201.00				2,584,226,949.51		16,449,215.91	38,118,900.94	258,348,625.76		-1,425,701,768.10	12,925,097.51	3,177,501,222.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,235,707.46	-2,210,024.88			55,605,342.41	-3,229,166.92	52,401,858.07
（一）综合收益总额							2,235,707.46				55,605,342.41	-3,229,166.92	54,611,882.95
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													-2,210,024.88
（五）专项储备													
1、本期提取													7,929,426.60
2、本期使用													10,139,451.48
（六）其他													
四、本年年末余额	1,693,134,201.00				2,584,226,949.51		18,684,923.37	35,908,876.06	258,348,625.76		-1,370,096,425.69	9,695,930.59	3,229,903,080.60

截至第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

洪伟林

主管会计工作负责人：

洪伟林

会计机构负责人：

洪伟林

合并股东权益变动表（续）

2020年度

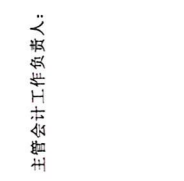
金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	归属于母公司股东权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额				2,583,961,514.27		40,462,143.85		258,348,625.76		285,724,146.08	405,573.84	4,862,036,204.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额				2,583,961,514.27		40,462,143.85		258,348,625.76		284,014,158.13	405,573.84	4,860,326,216.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				265,435.24		16,449,215.91	-2,343,242.91			-1,709,715,926.23	12,519,523.67	-1,682,824,994.32
（一）综合收益总额						16,449,215.91				-1,709,715,926.23	-2,215,041.09	-1,695,481,751.41
（二）股东投入和减少资本				265,435.24							14,734,564.76	15,000,000.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				265,435.24							15,000,000.00	15,000,000.00
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额				2,584,226,949.51		16,449,215.91	38,118,900.94	258,348,625.76		-1,425,701,768.10	12,925,097.51	3,177,501,222.53

载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：









资产负债表

2020年12月31日

编制单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,861,360.35	63,022,757.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	
应收账款	十六、1	92,258,699.00	72,276,788.13
应收款项融资			
预付款项		45,892,966.18	948,987.87
其他应收款	十六、2	1,214,960,858.50	1,388,529,134.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,749,542.17	18,431,532.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,575.07	633,473.19
流动资产合计		1,392,250,001.27	1,543,842,673.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,706,956,367.74	1,678,956,367.74
其他权益工具投资		26,777,762.80	24,147,518.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产		169,857,981.32	176,341,173.25
固定资产		70,318,751.83	101,038,173.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,177,230.10	1,478,128.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,448,188.32	34,281,224.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,007,536,282.11	2,016,242,585.68
资产总计		3,399,786,283.38	3,560,085,259.32

(转下页)

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 贵州圣济堂医药产业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		49,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,500,000.00	101,400,000.00
应付账款		5,996,276.47	10,782,084.65
预收款项		279,950.00	94,568,139.71
合同负债		28,324,674.29	
应付职工薪酬		90,010,285.05	89,890,080.87
应交税费		6,542,112.75	4,233,625.51
其他应付款		214,295,090.05	248,978,788.06
其中: 应付利息		294,071.76	314,457.59
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,000,000.00	9,000,000.00
其他流动负债		2,998,357.04	
流动负债合计		466,946,745.65	608,852,718.80
非流动负债:			
长期借款		87,000,000.00	98,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,297,339.43	2,902,802.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,297,339.43	100,902,802.81
负债合计		557,244,085.08	709,755,521.61
股东权益:			
股本		1,693,134,201.00	1,693,134,201.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,873,088,747.41	2,873,088,747.41
减: 库存股			
其他综合收益		18,684,923.37	16,449,215.91
专项储备		33,877,537.25	33,877,537.25
盈余公积		252,963,625.76	252,963,625.76
未分配利润		-2,029,206,836.49	-2,019,183,589.62
股东权益合计		2,842,542,198.30	2,850,329,737.71
负债和股东权益总计		3,399,786,283.38	3,560,085,259.32

载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

2020年度

编制单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

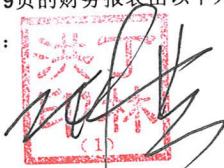

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	185,316,899.61	579,441,126.25
减：营业成本	十六、4	175,769,875.19	560,611,940.15
税金及附加		2,686,612.21	3,029,701.00
销售费用		359,024.04	757,937.77
管理费用		33,421,788.11	33,102,415.88
研发费用			
财务费用		12,024,475.40	22,847,350.49
其中：利息费用		9,171,577.65	11,424,357.67
利息收入		547,686.96	1,479,276.53
加：其他收益		191,944.63	1,510,025.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,349,776.96	21,613.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,846,250.30	-11,744,517.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,930.02	-2,875,144,475.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,682,973.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,617,360.55	-2,926,265,572.07
加：营业外收入		13,677,986.62	903,623.92
减：营业外支出		250,837.19	1,446,727.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,190,211.12	-2,926,808,675.97
减：所得税费用		2,833,035.75	-4,308,321.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,023,246.87	-2,922,500,354.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,023,246.87	-2,922,500,354.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,235,707.46	16,449,215.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,235,707.46	16,449,215.91
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		2,235,707.46	16,449,215.91
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-7,787,539.41	-2,906,051,138.66

载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






现金流量表

2020年度

编制单位：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,448,944.41	692,536,243.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,700,677,834.86	706,418,025.58
经营活动现金流入小计		1,867,126,779.27	1,398,954,269.51
购买商品、接受劳务支付的现金		240,631,163.12	475,394,420.31
支付给职工以及为职工支付的现金		14,836,032.68	14,105,966.87
支付的各项税费		4,676,492.14	5,784,562.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,569,860,305.58	1,055,284,398.03
经营活动现金流出小计		1,830,003,993.52	1,550,569,347.86
经营活动产生的现金流量净额		37,122,785.75	-151,615,078.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,349,776.96	61,130,502.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,001,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,349,776.96	101,131,702.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,394.00	91,771.78
投资支付的现金		28,000,000.00	45,000,000.00
取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,475,394.00	45,091,771.78
投资活动产生的现金流量净额		-27,125,617.04	56,039,930.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	159,000,000.00
取得借款收到的现金		713,000,000.00	944,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		762,000,000.00	1,103,900,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	167,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,191,963.48	11,402,275.08
支付其他与筹资活动有关的现金		709,088,250.00	866,524,152.61
筹资活动现金流出小计		777,280,213.48	1,044,926,427.69
筹资活动产生的现金流量净额		-15,280,213.48	58,973,572.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,283,044.77	-36,601,575.22
五、现金及现金等价物净增加额		16,593,896.37	53,195,471.59
加：期初现金及现金等价物余额		11,310,851.60	16,593,896.37
六、期末现金及现金等价物余额			

载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	1,693,134.201.00				2,873,088,747.41		16,449,215.91	33,877,537.25	252,963,625.76		-2,019,183,589.62	2,850,329,737.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,693,134.201.00				2,873,088,747.41		16,449,215.91	33,877,537.25	252,963,625.76		-2,019,183,589.62	2,850,329,737.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,235,707.46				-10,023,246.87	-7,787,539.41
（一）综合收益总额							2,235,707.46				-10,023,246.87	-7,787,539.41
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,693,134.201.00				2,873,088,747.41		18,684,923.37	33,877,537.25	252,963,625.76		-2,029,206,836.49	2,842,542,198.30

载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,693,134,201.00				2,873,088,747.41			33,877,772.43	252,963,625.76			903,316,764.95	5,756,381,111.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,693,134,201.00				2,873,088,747.41			33,877,772.43	252,963,625.76			903,316,764.95	5,756,381,111.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								16,449,215.91	-235.18			-2,922,500,354.57	-2,906,051,373.84
（一）综合收益总额								16,449,215.91				-2,922,500,354.57	-2,906,051,138.66
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他									-235.18				-235.18
（五）专项储备													
1、本期提取									235.18				235.18
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,693,134,201.00				2,873,088,747.41			16,449,215.91	33,877,537.25	252,963,625.76		-2,019,183,589.62	2,850,329,737.71

载于第20页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第8页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





贵州圣济堂医药产业股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

贵州圣济堂医药产业股份有限公司(原“贵州赤天化股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)是经贵州省人民政府“黔府函[1998]208号”文批准,由贵州赤天化集团有限责任公司(以下称“赤天化集团”)作为主要发起人联合集团公司工会、贵州大隆电子有限公司、贵州新锦竹木制品有限公司和泸州天山实业有限公司,以发起方式设立的股份有限公司。公司于1998年8月28日领取贵州省工商行政管理局核发的企业法人营业执照,设立时注册资本为人民币10,000万元。注册地:贵州省贵阳市清镇市医药园区,法定代表人:丁林洪。

1999年12月8日,中国证监会核发“证监发行字[1999]152号”《关于核准贵州赤天化股份有限公司公开发行股票的通知》,同意公司向社会公开发行人民币普通股7,000万股,每股面值1元,并于2000年2月21日在上交所上市交易。公开发行后,公司注册资本为人民币17,000万元。

2007年9月24日,中国证监会核发“证监发行字[2007]316号”《关于核准贵州赤天化股份有限公司公开发行可转换公司债券的通知》,批准公司向社会公开发行可转换公司债券45,000万元。2007年10月10日,公司在上交所发行可转换公司债券45,000万元。2008年4月10日,上述可转换公司债券进入转股期,截至2008年6月30日,累计转股274,447股。

2008年4月22日,公司召开2007年年度股东大会,审议通过了《关于公司2007年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》,同意以公司股本总额17,000万股为基数,以未分配利润按每10股送3股、资本公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本,同时按每10股派发2.00元的比例向全体股东现金分红。因公司可转换公司债券自进入转股期起(2008年4月10日)至停止交易起始日(2008年5月6日)止累计转股数为236,154股,该部分股份将参与2007年度利润分配及资本公积金转增股本方案的实施。因此,以公司总股本170,236,154股计算,实际向全体股东每10股发放现金人民币1.9972元(含税),送股2.99584股,转增4.99306股,合计增加股份136,000,000股,公司总股本增加至306,274,447股。

2009年4月23日,公司第四届十二次临时董事会会议审议通过了《关于行使赤化转债“提前赎回”条款的议案》,决定行使可转债的提前赎回权,将截至“赎回登记日”(2009年5月22日)收市后尚未转股的可转换公司债券全部赎回。截至2009年5月22日,公司可转换公司债券合计转增股本63,095,468.00股(含2008年5月12日之前已转股236,154股),公司总股本增加至369,095,468股。

2009年12月2日,中国证监会核发“证监许可[2009]1281号”《关于核准贵州赤天化股份有限公司增发股票的批复》,同意公司自核准之日起6个月内增发不超过15,000万股新股。2010年3月,公司公开发行人民币普通股(A股)106,100,795股,公司总股本增至475,196,263股。

2010年4月27日,公司2009年年度股东大会审议通过了《关于公司2009年度利润分配及资本公积金转增股本预案的方案》,同意以公告的股权登记日(2010年5月11日)的总股本为基数,向全体股

东按每10股发放现金人民币0.5元(含税),转增10股。本次转增后,公司总股本增至950,392,526股。

2016年9月9日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准贵州赤天化股份有限公司向贵州渔阳贸易有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2005号)核准,公司向贵州渔阳贸易有限公司发行458,139,534股股份;2016年10月14日,公司非公开发行人民币普通股327,787,021股新股用于募集发行股份购买资产的配套资金,本次发行后,公司总股本增至1,736,319,081股。

贵州圣济堂制药有限公司2016年、2017年未完成业绩承诺,根据业绩承诺补偿协议的相关规定,经公司第七届十一次董事会会议、2017年度股东大会审议通过,公司以1元的价格回购注销渔阳公司持有的公司43,184,880股股份,以履行其业绩补偿义务,本次回购完成后,公司的总股本减至1,693,134,201股。

本期合并报表范围包括母公司以及5家子公司或孙公司(以下简称子公司),详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

公司的经营范围:医药、医疗、健康产业领域的投资;生物、基因、细胞药品研发生产;大健康医药产业项目运营;特需医疗服务开发;氮肥、磷肥、复合(混)肥、合成氨、其它基础化学原料、硫磺、精细化工产品(不含化学危险品)的生产、购销、技术开发;生产工业用氮、生产工业用氧、生产工业用氢;房屋、土地租赁;化工产品、建材产品、包装袋、农膜、纸浆、纸及纸产品购销;资本营运及相关投资业务;煤炭贸易。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对持续经营能力评估后认为自报告期末起12个月不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项或情况,本公司财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有

重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定各项会计政策和会计估计，具体如下：

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按

照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司

将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负

债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，考虑公司应收票据结算仅使用银行承兑汇票，公司做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为零。

② 应收账款

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

① 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合-化工 账龄组合-医药	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。

化工类采用以下账龄分析法计算预期信用损失：

账龄	应收账款预期信用风险损失率（%）	其他应收款预期信用风险损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3年以上	20.00	20.00

医药类采用以下账龄分析法计算预期信用损失：

账龄	应收账款预期信用风险损失率（%）	其他应收款预期信用风险损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、消耗性生物资产、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已

抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别

是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损

失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认

该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3—5	4.85—3.17
机器设备	5-18	3—5	19.40—5.28
电子及其他设备	5-10	3—5	19.40—9.50
运输设备	5	3—5	19.40—19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——

资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权属证书
专利权	6-20 年	预计可供使用年限
商标使用权	10 年	预计可供使用年限
软件	2 年、5 年	预计带来收益的未来期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。租入固定资产改良支出应当在租赁期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变

本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

主要产品尿素、甲醇的收入确认方法：公司根据合同规定将产品出库装车、办妥运输手续后，确认销售收入；药品等其他产品收入确认方法：公司根据合同规定将产品运至约定交货地点，在客户签收后确认销售收入。

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,

也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

对2020年1月1日资产负债表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	155,194,469.79	94,568,139.71	1,213,193.52	1,084,625.67

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债			139,115,813.28	84,168,402.05
其他非流动负债			14,865,462.99	9,315,111.99

(2) 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴。	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴。	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	15%
贵州赤天化桐梓化工有限公司	15%
贵州圣济堂制药有限公司	15%
贵州圣济堂制药有限公司贸易分公司	25%
贵州观山湖大秦大健康产业投资发展有限公司	25%
贵州中观生物技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，自2011年1月1日-2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经税务机关认定，本公司及其子公司贵州赤天化桐梓化工有限公司、贵州圣济堂制药有限公司执行西部大开发税收优惠政策，2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日；“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,161.74	30,952.63
银行存款	32,928,589.07	105,639,855.19
其他货币资金	87,676,165.49	48,038,860.88
合计	120,610,916.30	153,709,668.70
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	87,676,165.49	48,038,860.88

注：使用受限货币资金的主要为保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,249,899.40	7,897,056.24
商业承兑汇票		
合计	25,249,899.40	7,897,056.24

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,869,527.24	6,501,869.44
商业承兑汇票		
合计	154,869,527.24	6,501,869.44

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	146,873,093.62	12.67	118,765,537.75	80.86	28,107,555.87
按组合计提坏账准备的应收账款	1,011,990,726.47	87.33	115,411,243.58	11.40	896,579,482.89
其中：化工类	161,232,204.77	13.91	19,400,441.72	12.03	141,831,763.05
医药类	850,758,521.70	73.42	96,010,801.86	11.29	754,747,719.84
合计	1,158,863,820.09	100.00	234,176,781.33		924,687,038.76

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	129,357,640.74	12.29	93,806,447.48	72.52	35,551,193.26
按组合计提坏账准备的应收账款	923,379,018.54	87.71	85,718,376.69	9.28	837,660,641.85
其中：化工类	126,864,405.19	12.05	12,227,826.91	9.64	114,636,578.28
医药类	796,514,613.35	75.66	73,490,549.78	9.23	723,024,063.57
合计	1,052,736,659.28	100.00	179,524,824.17		873,211,835.11

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州省农资公司	17,892,267.12	17,892,267.12	100.00	预计回收困难
重庆市酉阳县酉好化肥有限公司	17,188,990.26	17,188,990.26	100.00	预计回收困难
甘肃瑞峰药业有限公司	12,326,983.00	7,591,510.43	61.58	预计回收困难
山西华天宝利贸易有限公司	10,890,432.00	4,791,790.08	44.00	预计回收困难
山东鲁恒医药有限公司	5,217,269.53	5,217,269.53	100.00	预计回收困难
宁波市鄞州鸿博医疗器械有限公司	5,055,920.00	1,971,808.80	39.00	预计回收困难
惠来县新药特药公司	4,764,800.00	2,811,232.00	59.00	预计回收困难
徐州卿峰生物科技有限公司	4,032,000.00	4,032,000.00	100.00	预计回收困难
来凤县华丰药业有限责任公司	3,984,000.00	3,984,000.00	100.00	预计回收困难
贵州炜煜农资有限公司	3,121,880.00	3,121,880.00	100.00	预计回收困难
湖北汉成医药有限公司	2,768,000.00	1,633,120.00	59.00	预计回收困难
甘肃博瑞医药有限公司	2,728,150.00	1,664,171.50	61.00	预计回收困难
云南雄可硕商贸有限公司	3,648,000.00	2,029,440.00	55.63	预计回收困难
河南省华方通医药有限公司	3,478,685.00	3,478,685.00	100.00	预计回收困难
株洲壹力源健康产业有限公司	2,176,000.00	1,283,840.00	59.00	预计回收困难
山东东弘医药有限公司	2,160,000.00	1,274,400.00	59.00	预计回收困难
湖南科瑞康福医药有限公司	2,149,520.00	2,149,520.00	100.00	预计回收困难
陕西正峰医药有限责任公司	2,104,238.00	1,241,500.42	59.00	预计回收困难
其他公司	41,185,958.71	35,408,112.61	85.97	预计回收困难
合计	146,873,093.62	118,765,537.75	—	—

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按化工类组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,211,458.02	286,057.29	0.50
1至2年	6,778,902.93	338,945.15	5.00
2至3年	6,729,294.92	672,929.49	10.00
3年以上	90,512,548.90	18,102,509.79	20.00
合计	161,232,204.77	19,400,441.72	

B、组合中，按医药类组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	298,007,143.41	1,490,035.72	0.50
1至2年	122,258,090.58	6,112,904.53	5.00
2至3年	250,566,203.15	25,056,620.32	10.00
3至4年	132,142,080.84	26,428,416.17	20.00
4至5年	21,724,357.20	10,862,178.60	50.00
5年以上	26,060,646.52	26,060,646.52	100.00
合计	850,758,521.70	96,010,801.86	

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	356,411,707.09
1至2年	130,071,095.51
2至3年	289,953,542.33
3至4年	207,767,527.53
4至5年	93,908,247.79
5年以上	80,751,699.84
合计	1,158,863,820.09

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	93,806,447.48	27,896,507.66		2,937,417.39		118,765,537.75
按组合计提	85,718,376.69	43,721,676.11		14,028,809.22		115,411,243.58
合计	179,524,824.17	71,618,183.77		16,966,226.61		234,176,781.33

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,966,226.61

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
独山县农资日杂公司	货款	1,047,920.00	无法收回	董事、监事会决议	否
陕西盛达医药有限责任公司	货款	875,516.00	无法收回	董事、监事会决议	否
陕西省医疗器械药品采供站	货款	597,800.00	无法收回	董事、监事会决议	否
吉林省龙宇药业有限公司	货款	493,619.00	无法收回	董事、监事会决议	否
安徽阜阳医药采供站有限责任公司新特药分公司	货款	422,800.00	无法收回	董事、监事会决议	否
梅州新顺医药有限公司	货款	410,562.00	无法收回	董事、监事会决议	否
遵义市盛友联贸易有限公司	货款	389,298.91	无法收回	董事、监事会决议	否
江西双氧水厂	货款	384,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
西安信达药业有限公司	货款	370,710.00	无法收回	董事、监事会决议	否
淄博奇恒医药销售有限公司	货款	360,810.00	无法收回	董事、监事会决议	否
西安信诺医药有限公司	货款	352,900.00	无法收回	董事、监事会决议	否
赤水市幸福源生物科技股份有限公司	货款	345,032.00	无法收回	董事、监事会决议	否
贵州建林铸锻商贸有限责任公司	货款	298,272.32	无法收回	董事、监事会决议	否
贵州省福泉磷肥厂有限公司	货款	281,790.00	无法收回	董事、监事会决议	否
贵州盐业（集团）习水有限责任公司	货款	279,149.00	无法收回	董事、监事会决议	否
曲靖隆阳区珠源化肥经营部	货款	278,600.00	无法收回	董事、监事会决议	否
柳州市甲秀商贸有限公司	货款	241,200.00	无法收回	董事、监事会决议	否
务川仡佬族苗族自治县农资化肥公司	货款	240,152.00	无法收回	董事、监事会决议	否
息烽县仁源农资经营部	货款	214,092.68	无法收回	董事、监事会决议	否
陕西怡悦国药有限公司	货款	210,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
其他	货款	8,872,002.70	无法收回	董事、监事会决议	否
合计		16,966,226.61			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 193,829,671.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,712,991.60 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	200,745,435.57	98.83	108,255,676.30	88.86

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	151,537.88	0.07	8,224,546.73	6.75
2至3年	671,873.11	0.33	402,451.78	0.33
3年以上	1,562,959.99	0.77	4,948,721.86	4.06
合计	203,131,806.55	100.00	121,831,396.67	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 131,752,826.65 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 64.86%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,467,978.16	78,204,706.49
合计	21,467,978.16	78,204,706.49

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	28,648,436.03	36,367,280.74
备用金	745,279.07	1,187,904.48
保证金、押金	1,935,086.30	52,003,436.30
代垫款	5,444,143.26	6,339,404.36
其他	3,478,601.86	2,644,564.14
合计	40,251,546.52	98,542,590.02

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,192,454.99		17,145,428.54	20,337,883.53
2020年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	2,982,773.75		1,152,245.37	4,135,019.12
本期转回			28,425.00	28,425.00
本期转销				
本期核销	183,964.20		5,476,945.09	5,660,909.29
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,991,264.54		12,792,303.82	18,783,568.36

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,841,597.62
1 至 2 年	10,554,476.69
2 至 3 年	10,174,029.11
3 至 4 年	3,187,616.79
4 至 5 年	9,855,821.94
5 年以上	3,638,004.37
合计	40,251,546.52

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	17,145,428.54	1,152,245.37	28,425.00	5,476,945.09		12,792,303.82
按组合计提	3,192,454.99	2,982,773.75		183,964.20		5,991,264.54
合计	20,337,883.53	4,135,019.12	28,425.00	5,660,909.29		18,783,568.36

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,660,909.29

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
沈阳科瑞斯德医药科技有限公司	往来款（设备款等）	837,387.00	无法收回	董事、监事会决议	否
深圳市方建实业发展有限公司	往来款（设备款等）	500,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
先远珍	备用金	290,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
北京天和堂制药有限公司	往来款	260,869.90	无法收回	董事、监事会决议	否
湖南佳信佰生物技术有限公司	往来款（设备款等）	225,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
贵州智达阳光文化传播有限公司	往来款（设备款等）	200,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
贵州永邦饮料公司	往来款（设备款等）	150,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
上海奉城经济园区有限公司	往来款（设备款等）	123,768.81	无法收回	董事、监事会决议	否
贵州和谐湾钢结构有限责任公司	往来款（设备款等）	121,100.00	无法收回	董事、监事会决议	否
上海奉国实业有限公司	往来款（设备款等）	105,700.00	无法收回	董事、监事会决议	否
中利建设集团有限公司	往来款（设备款等）	100,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
南京大政汽车销售服务有限公司	往来款（设备款等）	100,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
石祯江	备用金	100,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
其他		2,547,083.58	无法收回	董事、监事会决议	否
合计		5,660,909.29			

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
贵州桐梓槐子矿业有限责任公司	往来款	8,672,243.80	1-2年、2-3年、3-4年	21.55	4,575,138.68
赵忱	往来款	3,000,000.00	4-5年	7.45	1,500,000.00
遵义市振鑫商贸有限公司	往来款	2,679,047.72	1-2年、3-4年	6.66	2,679,047.72
南京晨翔医药化工研究所	往来款（设备款等）	1,834,960.00	5年以上	4.56	1,834,960.00
桐梓县沛发运输装卸有限公司	往来款	1,192,982.19	2-3年	2.96	1,192,982.19
合计		17,379,233.71		43.18	11,782,128.59

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	205,849,945.44	43,660,771.57	162,189,173.87
在产品	11,625,897.13	95,216.12	11,530,681.01
库存商品	35,491,014.62	1,012,752.36	34,478,262.26
发出商品	3,530,270.38	3,285,367.21	244,903.17

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
周转材料			
消耗性生物资产	3,254,055.73		3,254,055.73
合同履约成本			
其他	309,734.51		309,734.51
合计	260,060,917.81	48,054,107.26	212,006,810.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	230,295,337.62	50,485,541.73	179,809,795.89
在产品	12,117,255.24		12,117,255.24
库存商品	42,980,572.47		42,980,572.47
发出商品	4,226,148.48		4,226,148.48
周转材料			
消耗性生物资产			
合同履约成本			
其他			
合计	289,619,313.81	50,485,541.73	239,133,772.08

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	50,485,541.73			6,824,770.16		43,660,771.57
在产品		95,216.12				95,216.12
库存商品		1,012,752.36				1,012,752.36
发出商品		3,285,367.21				3,285,367.21
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
其他						
合计	50,485,541.73	4,393,335.69		6,824,770.16		48,054,107.26

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用		1,581,902.30	
合计		1,581,902.30	

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	76,168,935.75	102,785,180.73
待抵扣进项税	2,924,208.02	
待认证进项税	111,037.98	53,760.68
银行预扣款		11,380,745.10
其他	319,036.06	292,460.99
合计	79,523,217.81	114,512,147.50

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年末余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
二、联营企业							
贵州桐梓槐子矿业有限责任公司	30,480,675.31	30,480,675.31					
小计	30,480,675.31	30,480,675.31					
合计	30,480,675.31	30,480,675.31					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
贵州桐梓槐子矿业有限责任公司				30,480,675.31	30,480,675.31
小计				30,480,675.31	30,480,675.31
合计				30,480,675.31	30,480,675.31

注：公司投资的贵州桐梓槐子矿业有限责任公司（以下简称“槐子公司”）由于迟迟未能投入生产，由于槐子煤矿产能指标已被用于贵州盘江马依煤业有限公司马依西一井产能置换，不符合《贵州省煤炭结构调整转型升级专项资金管理办法》（黔财工〔2017〕95号）奖补范围，同时由于槐子

煤矿属于产能利用，不再满足“矿业权未被整合而直接注销”的要求，槐子公司已缴纳的采矿权价款预计将不能退还，公司收回槐子公司投资款的可能性已大大降低，因此2019年末公司将对槐子公司的长期股权投资按账面价值全额计提减值。

10、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
贵州银行股份有限公司	26,777,762.80	24,147,518.72
合 计	26,777,762.80	24,147,518.72

11、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,500,000.00	9,500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	9,500,000.00	9,500,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	9,500,000.00	9,500,000.00

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资明细如下：

项目	年末余额	年初余额
福建仁药优选科技有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
合 计	9,500,000.00	9,500,000.00

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	222,758,019.65		222,758,019.65
2、本年增加金额	11,940,691.72		11,940,691.72
(1) 外购			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,940,691.72		11,940,691.72
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额	12,648,116.38		12,648,116.38
(1) 处置			
(2) 其他转出	12,648,116.38		12,648,116.38
4、年末余额	222,050,594.99		222,050,594.99
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	46,416,846.40		46,416,846.40
2、本年增加金额	7,879,427.43		7,879,427.43
(1) 计提或摊销	6,062,578.18		6,062,578.18
(2) 其他	1,816,849.25		1,816,849.25
3、本年减少金额	2,103,660.16		2,103,660.16
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,103,660.16		2,103,660.16
4、年末余额	52,192,613.67		52,192,613.67
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	169,857,981.32		169,857,981.32
2、年初账面价值	176,341,173.25		176,341,173.25
13、固定资产			
项目	年末余额	年初余额	
固定资产	2,083,520,043.33	2,239,260,058.74	
固定资产清理	75,576.72	427,918.55	

项目	年末余额	年初余额
合计	2,083,595,620.05	2,239,687,977.29

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,691,785,257.12	4,716,459,269.86	22,546,179.28	89,613,153.27	6,520,403,859.53
2、本年增加金额	31,122,708.61	69,652,619.36	684,294.49	1,632,400.51	103,092,022.97
(1) 购置		8,491,751.89	684,294.49	748,737.03	9,924,783.41
(2) 在建工程转入	4,561,353.88	23,222,627.82		883,663.48	28,667,645.18
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	26,561,354.73	37,938,239.65			64,499,594.38
3、本年减少金额	11,940,691.72	427,979,289.11	404,182.09	37,417,461.59	477,741,624.51
(1) 处置或报废		427,979,289.11	404,182.09	37,417,461.59	465,800,932.79
(2) 其他减少	11,940,691.72				11,940,691.72
4、年末余额	1,710,967,274.01	4,358,132,600.11	22,826,291.68	53,828,092.19	6,145,754,257.99
二、累计折旧					
1、年初余额	463,248,708.28	2,059,048,678.28	20,699,383.71	82,265,651.42	2,625,262,421.69
2、本年增加金额	35,875,871.67	127,646,697.09	735,511.46	1,243,198.00	165,501,278.22
(1) 计提	33,772,211.51	127,646,697.09	735,511.46	1,243,198.00	163,397,618.06
(2) 其他增加	2,103,660.16				2,103,660.16
3、本年减少金额	1,816,849.25	382,560,874.92	335,794.53	36,183,609.42	420,897,128.12
(1) 处置或报废		382,560,874.92	335,794.53	36,183,609.42	419,080,278.87
(2) 其他减少	1,816,849.25				1,816,849.25
4、年末余额	497,307,730.70	1,804,134,500.45	21,099,100.64	47,325,240.00	2,369,866,571.79
三、减值准备					
1、年初余额	423,028,784.32	1,230,014,649.01	20,439.82	2,817,505.95	1,655,881,379.10
2、本年增加金额	12,647,121.70	41,032,989.69	50,930.02		53,731,041.41
(1) 计提	12,647,121.70	41,032,989.69	50,930.02		53,731,041.41
(2) 其他增加					
3、本年减少金额		16,028,899.98	50,930.02	1,164,947.64	17,244,777.64
(1) 处置或报废		16,028,899.98	50,930.02	1,164,947.64	17,244,777.64
(2) 其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、年末余额	435,675,906.02	1,255,018,738.72	20,439.82	1,652,558.31	1,692,367,642.87
四、账面价值					
1、年末账面价值	777,983,637.29	1,298,979,360.94	1,706,751.22	4,850,293.88	2,083,520,043.33
2、年初账面价值	805,507,764.52	1,427,395,942.57	1,826,355.75	4,529,995.90	2,239,260,058.74

注：账面原值其他增加 64,499,594.38 元，主要为 2020 年 7 月 9 日，贵州赤天化桐梓化工有限公司收到中华人民共和国最高人民法院 2019 年 12 月 15 日做出的民事判决书，(2019)最高法民终 1356 号，依据判决增加固定资产原值 51,851,478.00 元；投资性房地产转为自用增加固定资产 12,648,116.38 元。

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	197,223,149.09	123,714,624.35	35,686,173.21	37,822,351.53	
机器设备	250,444,929.03	197,494,632.30	34,925,050.78	18,025,245.95	
运输工具					
电子设备及其他	26,277,276.77	24,788,427.64	1,401,477.87	87,371.26	
合计	473,945,354.89	345,997,684.29	72,012,701.86	55,934,968.74	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桐梓化工房屋建筑物	143,115,742.98	正在办理中
圣济堂制药房屋建筑物	24,311,327.99	正在办理中
合计	167,427,070.90	

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产报废	75,576.72	427,918.55
合计	75,576.72	427,918.55

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	268,170,565.94	188,825,830.22
工程物资		
合计	268,170,565.94	188,825,830.22

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵阳观山湖肿瘤医院	184,614,026.43		184,614,026.43	132,012,488.49		132,012,488.49
贵阳圣济堂糖尿病医院	61,333,391.93		61,333,391.93	44,411,727.90		44,411,727.90
5号工业园土建工程	8,226,215.84		8,226,215.84	4,830,430.08		4,830,430.08
锅炉引风机永磁涡流柔性传动节能技术改造项目	738,995.94		738,995.94	3,201,403.67		3,201,403.67
甲醇合成塔扩容				2,702,408.34		2,702,408.34
新片剂车间消防及电气系统				466,363.63		466,363.63
厂区消防工程	330,188.67		330,188.67	330,188.67		330,188.67
复合肥续建项目	10,535,898.41		10,535,898.41			
氨醇车间罐区升级为独立安全仪表系统	1,445,046.30		1,445,046.30			
其他技改项目	2,020,190.02	1,073,387.60	946,802.42	1,944,207.04	1,073,387.60	870,819.44
合计	269,243,953.54	1,073,387.60	268,170,565.94	189,899,217.82	1,073,387.60	188,825,830.22

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
贵阳观山湖肿瘤医院	1,500,000,000.00	132,012,488.49	52,601,537.94			184,614,026.43
贵阳圣济堂糖尿病医院	500,000,000.00	44,411,727.90	16,921,664.03			61,333,391.93
5号工业园土建工程	10,000,000.00	4,830,430.08	3,395,785.76			8,226,215.84
锅炉引风机永磁涡流柔性传动节能技术改造项目	8,000,000.00	3,201,403.67	1,430,106.10	3,892,513.83		738,995.94
甲醇合成塔扩容	22,400,000.00	2,702,408.34	11,785,259.86	14,487,668.20		
新片剂车间消防及电气系统	600,000.00	466,363.63	313,761.47	780,125.10		
厂区消防工程	4,000,000.00	330,188.67				330,188.67
复合肥续建项目	18,000,000.00		10,535,898.41			10,535,898.41
氨醇车间罐区升级为独立安全仪表系统	1,500,000.00		1,445,046.30			1,445,046.30
合计	2,064,500,000.00	187,955,010.78	98,429,059.87	19,160,307.13		267,223,763.52

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
贵阳观山湖肿瘤医院	12.31	12.31	15,191,220.47	3,523,500.00	4.35	募集资金
贵阳圣济堂糖尿病医院	12.27	12.27	5,063,740.15	1,174,500.00	4.35	募集资金
5号工业园土建工程	82.26	82.26				自筹
锅炉引风机永磁涡流柔性传动节能技术改造项目	57.89	57.89				自筹
甲醇合成塔扩容	64.68	100.00				自筹
新片剂车间消防及电气系统	100.00	100.00				自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
厂区消防工程	8.25	8.25				自筹
复合肥续建项目	58.53	58.53				自筹
氨醇车间罐区升级为独立安全 仪表系统	96.34	96.34				自筹
合计			20,254,960.62	4,698,000.00		

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	386,189,456.16	8,491,232.52	113,836,581.39		508,517,270.07
2、本年增加金额	20,355,867.83	778,109.88		3,000,000.00	24,133,977.71
(1) 购置	20,355,867.83	778,109.88		3,000,000.00	24,133,977.71
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本年减少金额	2,950,000.00				2,950,000.00
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少	2,950,000.00				2,950,000.00
4、年末余额	403,595,323.99	9,269,342.40	113,836,581.39	3,000,000.00	529,701,247.78
二、累计摊销					
1、年初余额	37,701,326.87	6,107,833.44	43,167,662.73		86,976,823.04
2、本年增加金额	8,093,913.29	287,043.30		28,571.43	8,409,528.02
(1) 计提	8,093,913.29	287,043.30		28,571.43	8,409,528.02
(2) 其他增加					
3、本年减少金额	480,339.91				480,339.91
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少	480,339.91				480,339.91
4、年末余额	45,314,900.25	6,394,876.74	43,167,662.73	28,571.43	94,906,011.15
三、减值准备					
1、年初余额		807,609.87	70,668,918.66		71,476,528.53
2、本年增加金额					

项目	土地使用权	软件	专利权	商标使用权	合计
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、年末余额		807,609.87	70,668,918.66		71,476,528.53
四、账面价值					
1、年末账面价值	358,280,423.74	2,066,855.79		2,971,428.57	363,318,708.10
2、年初账面价值	348,488,129.29	1,575,789.21			350,063,918.50

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桐梓化工土地	54,128,008.14	正在办理中
合计	54,128,008.14	

16、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
医药类研发	6,349,396.64	16,531,072.89	17,224,757.24		14,700,825.96		25,404,400.81
煤化工研发		57,734,150.01			57,734,150.01		
合计	6,349,396.64	74,265,222.90	17,224,757.24		72,434,975.97		25,404,400.81

17、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贵州中观生物技术有限公司	5,161,845.54					5,161,845.54
合计	5,161,845.54					5,161,845.54

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	388,880,948.23	62,078,308.84	359,575,288.05	53,936,293.20
合计	388,880,948.23	62,078,308.84	359,575,288.05	53,936,293.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	21,982,262.80	3,297,339.43	19,352,018.72	2,902,802.81
合计	21,982,262.80	3,297,339.43	19,352,018.72	2,902,802.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,708,429,460.11	1,651,788,489.86
可抵扣亏损	653,779,559.52	773,438,416.48
合计	2,362,209,019.63	2,425,226,906.34

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年		125,103,751.08	
2021 年	329,177,716.80	331,447,429.20	
2022 年	172,298,452.73	172,298,452.73	
2023 年	58,462,358.62	58,462,358.62	
2024 年	75,503,986.77	86,126,424.85	
2025 年	18,337,044.60		
合计	653,779,559.52	773,438,416.48	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付六枝国土资源局土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
预付清镇市财政局、清镇市投资促进局土地款	28,542,955.00	28,542,955.00
大健康产业土地出让金		16,347,993.03
工程款	16,300,000.00	6,300,000.00
其他	21,850.20	
合计	54,864,805.20	61,190,948.03

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		30,000,000.00
抵押借款	166,000,000.00	162,450,000.00
保证借款	132,000,000.00	164,000,000.00
信用借款		

项目	年末余额	年初余额
合计	298,000,000.00	356,450,000.00

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	128,500,000.00	96,400,000.00
商业承兑汇票	9,500,000.00	10,000,000.00
合计	138,000,000.00	106,400,000.00

22、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付原材料、备件款	161,979,660.93	153,978,568.65
工程、监理、设备及安装款	118,877,606.02	60,293,493.27
应付费用项目	23,996,312.07	12,514,428.93
化学及生物试剂	513,222.47	229,416.16
实验室仪器及设备	77,164.25	26,599.14
其他	422,619.35	882,911.90
合计	305,866,585.09	227,925,418.05

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州电力建设第二工程公司	51,176,479.81	执行和解协议，分阶段偿还
合计	51,176,479.81	

注：贵州电力建设第二工程公司期末余额 111,710,394.26 元，其中 1 年以内 60,533,914.45 元、2-3 年 12,395,526.58 元、3 年以上 38,780,953.23 元。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
租金	376,613.08	1,213,193.52
合计	376,613.08	1,213,193.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

24、合同负债

合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	191,555,494.32	139,115,813.28

项目	年末余额	年初余额
合计	191,555,494.32	139,115,813.28

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	92,081,323.99	131,215,734.24	129,646,665.79	93,650,392.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,712,941.93	655,178.40	727,160.39	1,640,959.94
三、辞退福利		392,279.50	391,919.50	360.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	93,794,265.92	132,263,192.14	130,765,745.68	95,291,712.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	90,924,259.63	113,960,166.14	112,261,929.40	92,622,496.37
2、职工福利费	155,802.30	5,035,879.11	5,191,681.41	
3、社会保险费	39,757.98	4,773,276.39	4,813,034.37	
其中：医疗保险费	39,757.98	4,708,932.68	4,748,690.66	
工伤保险费		64,343.71	64,343.71	
生育保险费				
4、住房公积金	797.00	5,127,441.00	5,128,238.00	
5、工会经费和职工教育经费	960,707.08	2,318,971.60	2,251,782.61	1,027,896.07
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	92,081,323.99	131,215,734.24	129,646,665.79	93,650,392.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	71,981.99	624,551.12	696,533.11	
2、失业保险费	1,640,959.94	30,627.28	30,627.28	1,640,959.94
3、企业年金缴费				
合计	1,712,941.93	655,178.4	727,160.39	1,640,959.94

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,288,988.99	249,921.98

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	14,593,232.91	4,742,816.23
个人所得税	176,713.14	229,874.89
城市维护建设税	542,362.20	249,991.68
房产税	544.17	111,263.98
教育费附加	387,000.35	159,471.13
土地税		
印花税	26,817.86	22,899.08
环境保护税	253,332.57	480,000.00
契税	109,200.00	
合计	22,378,192.19	6,246,238.97

27、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	702,917.70	1,230,137.71
应付股利		
其他应付款	210,558,668.52	233,172,181.68
合计	211,261,586.22	234,402,319.39

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	209,483.66	668,729.41
短期借款应付利息	493,434.04	561,408.30
合计	702,917.70	1,230,137.71

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
尿素淡储保证金	15,414,910.70	34,230,296.70
保证金	46,752,179.28	46,668,115.18
往来款	10,332,036.81	14,777,887.63
关联方借款	131,637,689.79	126,939,689.79
代收代付	4,562,370.10	4,593,335.92
其他	1,859,481.84	5,962,856.46
合计	210,558,668.52	233,172,181.68

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
贵阳观山湖投资(集团)有限公司	126,939,689.79	关联方拆借
合计	126,939,689.79	

注:贵阳观山湖投资(集团)有限公司期末余额 131,637,689.79 元,其中 1 年以内 4,698,000.00 元、1-2 年 4,855,960.62 元、2-3 年 5,350,500.00 元、3 年以上 116,733,229.17 元。

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	11,000,000.00	178,991,787.04
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	2,410,627.99	6,055,077.16
合计	13,410,627.99	185,046,864.20

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付退货款		
待转销项税	18,449,697.41	14,865,462.99
应收票据未终止确认的负债	6,501,869.44	
合计	24,951,566.85	14,865,462.99

30、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	87,000,000.00	98,000,000.00
抵押借款	2,880,000.00	2,940,000.00
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	91,880,000.00	102,940,000.00

31、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		2,347,182.80
专项应付款		
合计		2,347,182.80

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		9,000,000.00
减:未确认融资费用		597,740.04

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期部分		6,055,077.16
合计		2,347,182.80

32、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		21,641,539.50	
合计		21,641,539.50	

33、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	32,495,062.52	430,000.00	3,690,194.54	29,234,867.98	
合计	32,495,062.52	430,000.00	3,690,194.54	29,234,867.98	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
国债专项资金	28,955,146.67			2,293,488.00		26,661,658.67	与资产相关
贵州省工业信息化发展专项资金	298,536.59	430,000.00		21,993.92		706,542.67	与资产相关
贵州省十大亿级工业产业振兴专项资金	2,000,000.00			133,333.36		1,866,666.64	与资产相关
中观细胞生物技术项目	1,241,379.26			1,241,379.26			与资产相关
合计	32,495,062.52	430,000.00		3,690,194.54		29,234,867.98	

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,693,134,201.00						1,693,134,201.00

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,581,182,823.48			2,581,182,823.48
其他资本公积	3,044,126.03			3,044,126.03
合计	2,584,226,949.51			2,584,226,949.51

36、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入 损益	减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	16,449,215.91	2,630,244.08			394,536.62	2,235,707.46		18,684,923.37
其中：重新 计量设定受 益计划变动 额								
权益 法下不能转 损益的其他 综合收益								
其他 权益工具投 资公允价值 变动	16,449,215.91	2,630,244.08			394,536.62	2,235,707.46		18,684,923.37
企业 自身信用风 险公允价值 变动								
其他								
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益								
其中：权益 法下可转损 益的其他综 合收益								
其他 债权投资公 允价值变动								
金融 资产重分类 计入其他综 合收益的金 额								
其他 债权投资信 用减值准备								
现金 流量套期储 备								
外币 财务报表折 算差额								
其他								
其他综合收 益合计	16,449,215.91	2,630,244.08			394,536.62	2,235,707.46		18,684,923.37

37、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	38,118,900.94	7,929,426.60	10,139,451.48	35,908,876.06
合计	38,118,900.94	7,929,426.60	10,139,451.48	35,908,876.06

38、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	199,764,239.46			199,764,239.46
任意盈余公积	58,584,386.30			58,584,386.30
合计	258,348,625.76			258,348,625.76

39、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,425,701,768.10	285,724,146.08
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,709,987.95
调整后年初未分配利润	-1,425,701,768.10	284,014,158.13
加: 本年归属于母公司股东的净利润	55,605,342.41	-1,709,715,926.23
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-1,370,096,425.69	-1,425,701,768.10

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,854,705,684.42	1,288,772,258.14	1,995,736,224.25	1,525,757,880.47
其他业务	72,147,207.32	33,641,531.80	30,550,012.45	13,252,131.43
合计	1,926,852,891.74	1,322,413,789.94	2,026,286,236.70	1,539,010,011.90

(2) 分产品列示主营业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
尿素	905,598,365.91	651,899,802.05	965,731,412.57	763,703,793.45

甲醇	546,376,290.70	479,898,117.85	587,794,691.99	613,761,974.23
西药	289,188,070.61	79,012,256.20	343,822,088.93	64,212,633.97
中药	79,490,035.77	34,374,223.64	47,095,505.46	31,198,043.10
保健品及食品			3,388,207.56	495,723.62
医疗器械及其他药品	153.98	271.98	1,982,052.69	730,671.08
硫磺	2,393,159.48	3,594,154.53	4,394,388.82	6,767,784.29
硫酸铵	31,485,442.83	39,827,523.63	41,527,876.23	44,887,256.73
复合肥	174,165.14	165,908.26		
合计	1,854,705,684.42	1,288,772,258.14	1,995,736,224.25	1,525,757,880.47

注 1: 尿素和甲醇收入较上年同期小幅度降低, 毛利率较上年同期上升主要因为单位成本降低。

注 2: 西药的销售收入和毛利率比上年同期下降主要是受国家“4+7 带量采购”医药政策和医保目录变化及原材料成本上升的影响。中药的销售收入和毛利率较上年同期上升主要是加大开发毛利率较高的新规格重楼解毒酊市场。

注 3: 2018 年 12 月公司子公司圣济堂制药将六枝特区木岗工业园区内的保健食品生产线整体搬迁至贵阳市清镇市医药园区, 搬迁完成后生产线未通过 GMP 认证 (保健食品提取线不得与药品原料提取线共线生产), 2020 年度保健食品未能在清镇医药园区恢复生产, 因此保健品及食品收入比上年大幅下降。圣济堂制药正在重新选址建设新的提取生产线, 截止目前尚未选择到符合生产需要和达到环保要求的厂址。

41、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,537,214.42	2,985,823.84
教育费附加	1,813,158.49	2,166,848.16
环境保护税	1,174,378.52	2,093,051.80
房产税	3,817,185.35	4,666,455.13
土地使用税	6,762,653.98	7,054,292.84
车船使用税	33,249.70	31,496.70
印花税	643,386.45	1,049,099.86
合计	16,781,226.91	20,047,068.33

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

42、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,700,447.35	3,578,585.87
运输费		39,862,265.96
差旅费	659,112.36	418,332.26
车辆交通费	144,668.20	139,757.39
会务费	761,766.41	130,027.69
办公费	93,702.79	87,373.91
广告费	301,150.74	281,113.08
业务招待费	1,100,862.93	254,285.91
低值易耗品摊销	180.00	
折旧费	1,955.52	1,955.52
劳务费	8,711,200.00	9,101,344.00
推广咨询费	107,349,049.07	140,248,293.98
其他	120,216.90	53,023.37
合计	124,944,312.27	194,156,358.94

43、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	45,347,538.17	35,828,343.68
差旅费	1,244,406.49	1,639,611.82
折旧费	14,973,499.88	18,419,975.67
无形资产摊销	4,647,676.65	4,603,176.58
长期待摊费用摊销	1,581,902.30	1,278,070.65
审计、评估、咨询、律师等中介机构费用	8,863,852.55	4,361,037.61
修理费	64,884,476.80	49,708,130.33
保险费	12,751.75	157,993.67
水电费	1,794,814.68	1,375,916.36
运输费	270,637.28	901,349.25
安全环保费	545,406.93	404,669.25
业务招待费	7,400,628.23	5,457,658.51
租赁费	2,709,135.40	3,209,904.39
办公费	2,329,107.25	2,457,993.20
会务费	202,895.06	483,305.32
低值易耗品摊销	531,948.10	165,465.96
停车损失	19,701,993.79	816,002.86

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,431,168.41	9,715,522.90
合计	178,473,839.72	140,984,128.01

44、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,835,878.58	17,615,604.46
材料费	20,886,368.31	38,098,690.89
临床试验费及技术服务费	834,905.66	3,095,986.66
折旧费	2,222,929.67	1,894,511.43
咨询费		107,700.54
检验费	1,329,299.28	1,208,737.89
能源动力费	30,519,515.11	9,849,109.18
其他	1,806,079.36	1,605,943.23
合计	72,434,975.97	73,476,284.28

45、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,006,134.70	44,476,870.22
减：利息收入	1,247,826.50	3,298,688.15
汇兑损益		
金融机构手续费及其他	3,598,190.32	13,262,727.07
合计	33,356,498.52	54,440,909.14

46、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	28,156.27	21,132.75
贵州省工业和信息化发展专项资金		2,000,000.00
贵阳市"两创城市示范"工作医药企业"巨人计划"、医药产业品种培育、医药产业平台建设等补助经费		300,000.00
全国药品交易会参展补助		10,800.00
中观细胞生物技术项目	1,241,379.26	4,458,579.36
两化融合补助款		1,000,000.00
2017 年贵州大数据发展专项资金调整		500,000.00
贵州省工业信息化发展专项资金（新烟气脱硫项目）	21,993.92	1,463.41
科技支撑计划项目经费		300,000.00
企业稳岗补贴	368,825.40	120,003.40

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
贵阳市 2018 年首次认定国家高新技术企业资助		200,000.00
清镇市 2016 年规模以上工业企业年销售收入奖励		140,000.00
鼓励企业积极开展转型升级"事后"奖励高新技术企业一次性奖励资金		100,000.00
鼓励企业积极开展转型升级"事后"奖励扶持资金		300,000.00
2017 年"千企改造、一企一策"转型方案评审奖励资金		100,000.00
贵州省市场监督管理局专利一般资助费用	5,000.00	
清镇市就业局培训补贴款	132,000.00	
R&D 研发后补助款	675,000.00	
技能提升培训补贴	406,000.00	
新型冠状病毒中小企业共渡难关专项补助资金	336,000.00	
2019 年十大千亿级工业（健康医药）产业振兴发展专项资金	1,000,000.00	
疫情贷款贴息款	725,000.00	
阿卡波糖片科技成果应用及产业化项目款	300,000.00	
疫情防控期间专项资金补助款	600,000.00	
省社保疫情稳岗补贴	126,169.00	
干细胞治疗 2 型糖尿病临床前研究项目	400,000.00	
风湿关节炎临床研究项目	75,000.00	
国债专项资金	2,293,488.00	
贵州省十大亿级工业产业振兴专项资金	133,333.36	
研发投入后补助经费	80,000.00	
专利资助款	5,000.00	
合计	8,952,345.21	9,551,978.92

47、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,349,776.96	
其他	48,839.76	21,613.71
合计	1,398,616.72	21,613.71

48、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-71,618,183.77	-51,549,095.98
其他应收款坏账损失	-4,106,594.12	-7,093,191.49
合计	-75,724,777.89	-58,642,287.47

49、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,379,489.63	-4,448,805.32
长期股权投资减值损失		-20,480,675.31
固定资产减值损失	-54,628,758.49	-1,568,748,145.88
无形资产减值损失		-70,668,918.66
合计	-59,008,248.12	-1,664,346,545.17

注：本年固定资产减值损失主要为2019年评估时就存在的资产在2020年最终补确认原值金额，该部分补确认资产原值金额在2020年的评估减值数。

50、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置	24,601,013.43	333,432.27	24,601,013.43
合计	24,601,013.43	333,432.27	24,601,013.43

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	25,080.00	277,604.23	25,080.00
政府补助		2,295,488.00	
无法支付的应付款项	29,635,040.21	6,255,886.40	29,635,040.21
违约金收入	572,759.68	755,551.98	572,759.68
其他	103,566.35	1,587,165.36	103,566.35
合计	30,336,446.24	11,171,695.97	30,336,446.24

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,736,218.06	3,079,551.57	1,736,218.06
对外捐赠	1,020,477.07	1,180,617.37	1,020,477.07
非常损失	2,719,263.86	859,268.38	2,719,263.86
罚款、违约金及滞纳金	162,026.39	3,282,389.18	162,026.39
其他	44,317,303.91	673,409.44	44,317,303.91
合计	49,955,289.29	9,075,235.94	49,955,289.29

注：其他主要为贵州电力建设第二工程公司二审判决补计利息、应付窝工损失费及迟延履行期

间利息共 44,120,572.48 元。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,814,194.86	16,000,475.42
递延所得税费用	-8,142,015.64	-10,883,379.71
合计	6,672,179.22	5,117,095.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	59,048,354.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,857,253.21
子公司适用不同税率的影响	-4,819,082.42
调整以前期间所得税的影响	-222,502.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,223,666.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,676,083.79
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,308,927.60
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	6,672,179.22

54、其他综合收益

详见附注六、36。

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,092,312.35	2,258,179.14
政府补助收入	5,207,322.36	10,590,003.40
往来款项等	43,954,911.01	255,065,365.42
代收代付	113,019.76	2,779,602.64
押金保证金	58,445,993.91	27,720,000.00
房租收入	11,731,847.98	13,839,682.78
其他	3,613,563.90	36,156,282.09
合计	124,158,971.27	348,409,115.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	95,180.28	100,091.20
管理费用、销售费用、研发费用等	140,105,843.23	204,950,573.63
往来款项等	2,531,872.03	315,155,899.28
代收代付		5,817,698.34
押金保证金	52,979,101.62	49,093,040.80
支付职工备用金	6,426,156.09	6,345,422.29
其他	7,171,958.29	3,258,954.21
合计	209,310,111.54	584,721,679.75

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方借款		38,400,000.00
非金融机构借款	530,000,000.00	641,500,000.00
其他	50,000,000.00	
合计	580,000,000.00	679,900,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还关联方借款		84,158,613.94
归还非金融机构借款	533,000,000.00	730,000,000.00
融资服务费	3,360,000.00	12,193,600.00
汇票手续费	848,250.00	971,938.67
其他		
合计	537,208,250.00	827,324,152.61

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,376,175.49	-1,711,930,967.32
加：资产减值准备	59,008,248.12	1,664,346,545.17
信用减值损失	75,724,777.89	58,642,287.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,397,618.06	253,857,359.63
无形资产摊销	8,409,528.02	8,923,042.82

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,581,902.30	1,278,070.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-24,601,013.43	-333,432.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,711,138.06	2,801,947.34
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	31,854,384.70	55,639,788.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,398,616.72	-21,613.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,142,015.64	-10,883,379.71
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	29,558,396.00	6,000,168.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-146,489,370.35	-59,129,952.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	21,565,886.32	-129,096,370.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	264,557,038.82	140,093,494.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,934,750.81	105,670,807.82
减：现金的年初余额	105,670,807.82	285,066,607.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,736,057.01	-179,395,799.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	32,934,750.81	105,670,807.82
其中：库存现金	6,161.74	30,952.63
可随时用于支付的银行存款	32,928,589.07	105,639,855.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	32,934,750.81	105,670,807.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	87,676,165.49	保证金
应收票据	6,501,869.44	已用于背书未能终止确认
其他权益工具投资	26,777,762.80	银行贷款抵押
投资性房地产	151,698,152.12	银行贷款抵押
固定资产	37,648,671.98	银行贷款抵押
无形资产	1,005,754.74	银行贷款质押
合计	311,308,376.57	

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
贵州赤天化桐梓化工有限公司	贵州桐梓	贵州省遵义市桐梓县娄山关经济开发区1号	生产、经营尿素、甲醇等化工产品	100.00		100.00	投资
贵州圣济堂制药有限公司	贵阳清镇	贵州省清镇市医药工业园区	生产中西成药、保健品，II类临床检验分析仪器，卫生用品类产品，销售本企业自产产品	100.00		100.00	投资
贵州中观生物技术有限公司	贵阳	贵阳	干细胞生物技术的研发、生物制品的生产，基因技术的研究；干细胞的储存服务	80.00		80.00	非同一控制合并
贵州观山湖大秦大健康产业投资发展有限公司	贵阳观山湖区	贵阳观山湖区	医院投资，医院经营、管理及医院投资管理咨询；健康档案管理、健康咨询、健康管理服务；保健产品生产 and 研发、销售；医疗用品及医疗器械生产、研发及销售		70.00	70.00	投资

北京天润康源生物科技有限公司	北京市	北京市顺义区	技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；医学研究和实验发展	55.00		55.00	投资
----------------	-----	--------	-------------------------------	-------	--	-------	----

2019年5月21日公司与贵州赤天化集团有限责任公司共同成立北京天润康源生物科技有限公司，公司认缴出资2750万元，持股比例55%；赤天化集团认缴出资2250万元，持股比例45%，截止2020年12月31日，股东均未缴纳出资款，北京天润康源生物科技有限公司的相关业务也未实际开展。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
贵州桐梓槐子矿业有限责任公司	桐梓县娄山关镇河滨路桐梓公路段大楼	桐梓县娄山关镇河滨路桐梓公路段大楼	煤炭建设项目投资、工矿产品、矿山设备及备件销售	49.00		49.00	权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就

无法回收的款项计提充分的坏账准备。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司银行借款均为固定利率，不存在利率风险。

②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

③其他价格风险

其他价格风险，是指利率风险和汇率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的部分投资在资产负债表日以公允价值计量，因此本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险，但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

十、公允价值的披露

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资	26,777,762.80			26,777,762.80

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(二) 其他非流动金融资产			9,500,000.00	9,500,000.00

本公司的其他权益工具投资，存在活跃交易市场，可以从证券交易所获得公开市场价值，故本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

其他非流动金融资产被投资方为非公众公司，确定公允价值的近期信息不足，公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，公司以投资成本作为公允价值的恰当估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的表 决权比例（%）
贵州渔阳贸易有限公司	贵阳市	贸易	1,100.00	26.44	26.44

注：本公司的最终控制方是丁林洪。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州赤天化集团有限责任公司	受同一母公司控制
贵州粤商通联合发展有限公司	受同一母公司控制
贵州赤水古法酱香晒醋有限责任公司	受同一实际控制人控制
贵州赤天化房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
赤天化民生物流有限责任公司	受同一实际控制人控制
贵州赤天化正泰工程有限责任公司	受同一实际控制人控制
赤天化遵义天通塑料有限责任公司	受同一实际控制人控制
遵义康康绿色食品有限公司	受同一实际控制人控制
遵义华美塑料包装有限公司	受同一实际控制人控制
贵阳圣济堂大药房连锁有限公司	其他
贵州圣大生物科技有限公司	其他
贵州中泽微环生物科技有限公司	其他
贵州赤天化能源有限责任公司	其他

贵州赤天化花秋矿业有限责任公司	其他
贵州大秦房地产开发有限公司	其他
贵州利普科技有限公司	其他
贵州新亚恒医药有限公司	其他
贵州省医药（集团）有限责任公司	其他
贵州天峰化工有限责任公司	其他
贵州天峰磷化工有限责任公司	其他
贵州华海城房地产开发有限公司	其他
贵阳观山湖投资（集团）有限公司	其他
贵阳观山湖投资（集团）医疗资源开发有限公司	其他

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州赤天化花秋矿业有限责任公司	采购煤	86,742,969.62	21,921,070.26
贵州赤水古法酱香晒醋有限责任公司	购醋	169,169.16	
合计		86,912,138.78	21,921,070.26

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州新亚恒医药有限公司	销售药品	205,810.62	210,269.49
贵州省医药（集团）有限责任公司	销售药品	79,327.43	370,194.69
合计		285,138.05	580,464.18

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
贵州利普科技有限公司	房屋	11,428.57	11,428.58
贵州赤天化能源有限责任公司	办公室	12,698.41	38,095.24
贵州赤天化花秋矿业有限责任公司	煤炭货场	23,809.52	
贵州赤天化集团有限责任公司	房屋	4,534.71	
合计		52,471.21	49,523.82

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	借款日期	还款日期	保证期间	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	------	------	------------

贵州渔阳贸易有限公司、贵州赤天化集团有限责任公司、贵州圣济堂制药有限公司、丁林洪	98,000,000.00	2019-5-29	2022-5-27	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州赤天化集团有限责任公司、贵州渔阳贸易有限公司	34,000,000.00	2020/7/23	2021/7/21	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州赤天化集团有限责任公司、贵州渔阳贸易有限公司	15,000,000.00	2020/10/28	2021/10/28	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否

②本公司之子公司圣济堂制药做为被担保方:

担保方	担保金额	借款日期	还款日期	保证期间	担保是否已经履行完毕
贵州圣济堂医药产业股份有限公司、贵州渔阳贸易有限公司	85,000,000.00	2020-10-30	2021-10-30	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	10,000,000.00	2020-10-14	2021-10-13	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	2,338,400.00	2018-10-26	2021-10-26	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	12,000,000.00	2020-6-17	2021-6-16	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	50,000,000.00	2020-6-30	2021-6-30	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	12,000,000.00	2020-9-22	2021-9-22	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	50,000,000.00	2020-4-17	2021-4-16	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	10,000,000.00	2020-6-24	2021-6-23	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否
贵州圣济堂医药产业股份有限公司	20,000,000.00	2020-2-28	2021-2-27	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	否

③本公司之子公司中观生物做为被担保方:

担保方	担保金额	借款日期	还款日期	保证期间	担保是否已经履行完毕
贵州赤天化集团有限责任公司	2,880,000.00	2017-10-18	2022-9-22	主合同约定的债务履行期限届满之日起 2 年	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
贵阳观山湖投资(集团)有限公司	108,000,000.00	2016/5/10		

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)

关键管理人员报酬	502.55	464.68
----------	--------	--------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵阳圣济堂大药房连锁有限公司	53,273.39	26,636.70	53,273.39	10,654.68
贵州新亚恒医药有限公司	303,815.70	20,238.13	274,327.70	9,545.44
贵州省医药（集团）有限责任公司	20,819.60	104.10	20,819.60	104.10
贵州天峰化工有限公司	7,138,245.44	1,427,649.09	7,138,245.44	1,427,649.09
贵州天峰磷化工有限责任公司	6,666,619.92	1,333,323.98	6,666,619.92	1,333,323.98
合计	14,182,774.05	2,807,952.00	14,153,286.05	2,781,277.29
预付款项：				
贵州赤天化花秋矿业有限责任公司	29,835,245.32			
合计	29,835,245.32			
其他应收款：				
贵阳观山湖投资（集团）医疗资料开发有限公司	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00	50,000.00
贵州桐梓槐子矿业有限责任公司	8,672,243.80	4,575,138.68	8,672,243.80	4,381,065.28
贵州赤天化集团有限责任公司	4,761.45	23.81		
合计	9,677,005.25	4,675,162.49	9,672,243.80	4,431,065.28

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
贵州赤天化花秋矿业有限责任公司		5,873,986.02
贵州赤天化正泰工程有限责任公司	6,434,184.88	7,730,239.17
贵州天峰磷化工有限责任公司	2,830.19	
合计	6,437,015.07	13,604,225.19
预收款项：		
贵州赤天化能源有限责任公司		12,698.41
合计		12,698.41
其他应付款：		
贵阳观山湖投资（集团）有限公司	131,637,689.79	126,935,791.67
贵州赤天化正泰工程有限责任公司	1,093,768.22	1,202,881.09
贵州赤水古法酱香晒醋有限责任公司		4,483.21

项目名称	年末余额	年初余额
贵州渔阳贸易有限公司	21,964,400.00	21,964,400.00
合计	154,695,858.01	150,107,555.97

7、其他事项

贵州赤天化集团有限责任公司（以下简称“赤天化集团”）从第三方客户借入资金，然后再通过本公司的子公司贵州赤天化桐梓化工有限公司出售产品给第三方客户，第三方客户可以在赤天化集团从第三方客户借入资金为限额进行欠款，实质造成大股东间接占用上市公司资金 71,680,000.00 元，截止报告出具日赤天化集团已偿还客户 71,680,000.00 元，客户给贵州赤天化桐梓化工有限公司付款 71,680,000.00 元，大股东占用上市公司资金已整改完毕。

十二、股份支付

本报告期内无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 贵州电力建设第二工程公司（现已更名为中国电建集团新能源电力有限公司）诉讼案
2014 年，贵州电力建设第二工程公司（以下简称“电建二公司”）向贵州省高级人民法院就建设工程合同纠纷起诉桐梓化工，诉状请求判决桐梓化工支付拖欠的工程款 480,349,651.00 元及相应的利息，案件已由贵州省高级人民法院立案受理并于 2014 年 12 月 9 日做出了编号为(2014)黔高民初字第 62 号的《民事裁定书》，驳回原告电建二公司的诉讼请求。

电建二公司收到《民事裁定书》后，对本民事裁定不服，已向贵州省高级人民法院提交了《民事上诉状》，请求最高人民法院依法撤销贵州省高级人民法院（2014）黔高民初字第 62 号《民事裁定书》，并请求最高人民法院依法指令其他高级人民法院审理本案。2015 年 6 月，最高人民法院审理并裁定，由贵州省高级人民法院对该诉讼进行审理。

2019 年 1 月 25 日，公司收到了贵州省高级人民法院判决书（2015）黔高民初字第 68 号民事判决书，判决如下：一、桐梓化工于判决生效之日起十五内向电建二公司支付工程款 51,335,383.00 元及其利息；二、原告电建二公司对其施工的桐梓煤化工一期工程热电及公用工程在 51,335,383.00 元范围内享有优先受偿权；三、驳回电建二公司的其余诉讼请求。

中国电建集团新能源电力有限公司不服上述判决，在 2019 年 1 月 31 日提出上诉。

2020 年 7 月 9 日，贵州赤天化桐梓化工有限公司收到中华人民共和国最高人民法院 2019 年 12 月 15 日做出的民事判决书，（2019）最高法民终 1356 号，判决如下：一、撤销贵州省高级人民法院判决书（2015）黔高民初字第 68 号民事判决书；二、贵州赤天化桐梓化工有限公司与中

国电建集团新能源电力有限公司于 2008 年 5 月 29 日签订的《贵州金赤化工有限责任公司桐梓煤化工一期工程热电计工程设计采购施工（EPC）总承包合同》之《合同协议书》第三条等工程价款约定无效。三、贵州赤天化桐梓化工有限公司于本判决生效之日起十五日内支付中国电建集团新能源电力有限公司工程款 103,186,861 元及其利息[其中以 98,027,518(即 103,186,861*95%)为基数,自 2012 年 10 月 27 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率计算,自 2019 年 8 月 20 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算;以 5,159,343 元(103,186,861*5%)为基数,自 2013 年 5 月 20 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率计算,自 2019 年 8 月 20 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算];四、中国电建集团新能源电力有限公司对其施工的桐梓煤化工一期工程热电及公用工程在 103,186,861 元范围内享有优先受偿权;五、贵州赤天化桐梓化工有限公司于本判决生效之日起十五日内支付中国电建集团新能源电力有限公司窝工损失 17,840,094 元;六、驳回中国电建集团新能源电力有限公司的其他诉讼请求。

2020 年 11 月 3 日桐梓化工与电建签订《执行和解协议书》,内容:1、截止至 2020 年 10 月 31 日,被申请人应付申请人款项为工程款 103,186,861 元、窝工损失 17,840,094 元、案件受理费 1,336,781 元、鉴定费 2,829,161 元、工程款利息及迟延履行债务利息(计算至 2020 年 10 月 31 日),其中申请人计算的利息为 53,986,517.12 元,被申请人计算的利息为 46,676,400.45 元。2、被申请人于本协议签订后 3 日内及 2020 年 12 月 31 日前各支付给申请人 3,000 万元人民币,剩余部分从 2021 年开始,每季度最后月份的 5 日前支付 1,800 万元人民币,2022 年第三季度全部清偿完毕。如被申请人按期履行和解协议,申请人同意免除被申请人本协议第 5 条约定的支付利息、迟延履行债务的利息、逾期付款违约金的责任。3、被申请人支付款项的先后抵偿顺序是:鉴定费、诉讼费、逾期支付工程款的利息、窝工损失、工程款。

就逾期支付工程款的利息,《执行和解协议书》第 1 条“同意按照遵义中院提供的利息计算标准处理本案利息争议事宜。”利息金额目前遵义中院尚未确定。公司计算应支付 46,676,400.45 元,电建计算应支付 53,986,517.12 元。

(2) 华陆工程科技有限责任公司(以下简称“华陆工程”)总承包合同争议案仲裁

桐梓化工与华陆工程于 2007 年 11 月 5 日签订《贵州金赤化工有限责任公司桐梓煤化工一期工程气化、空分装置设计采购施工（EPC）总承包合同》，工程竣工后，双方进行了结算，桐梓化工在 2016 年底将工程款项结清，但华陆工程并未按照合同约定开具足额的增值税发票。经双方核对，华陆工程未开具增值税发票的欠票金额为 19,343.95 万，桐梓化工于 2019 年 6 月 12 日向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求判令华陆工程向桐梓化工赔偿因其未开具发票导致不能进行抵扣造成的直接经济损失 2810.6594 万元。2021 年 3 月 6 日桐梓化工收到中国国际经济贸易仲裁委员会通知，裁决做出的期限延长至 2021 年 5 月 6 日。

(3) 中佳信建设管理有限公司工程审计费纠纷

2020 年 10 月 21 日公司收到传票，案号 (2020)黔 0322 民初 5655 号，中佳信建设管理有限公

司起诉贵州赤天化桐梓化工有限公司，诉讼请求一、请求判令被告支付工程审计费 1,083,188.69 元；二、请求判令被告支付欠付的工程审计费为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自 2019 年 12 月 16 日起至款项支付之日的利息。截止至 2020 年 9 月 20 日为 36,516.97 元，以上两项共计 1,119,705.66 元。

2020 年 12 月 14 日贵州赤天化桐梓化工有限公司进行民事反诉，反诉理由：2019 年 12 月 15 日，最高人民法院二审终审，并下达（2019）最高法民终 1356 号民事判决书（反诉人于 2020 年 7 月 9 日签收该判决书）。该判决书第 48 页第十四行载明：“因此，本案工程价款应为 511875031 元。”，第 55 页倒数第一行载明：“合同有效的鉴定费 2829161 元，由贵州赤天化桐梓化工有限公司负担。”根据该判决书认定的工程价款、鉴定费及《合同》约定计算可得：审计费总额为 5,593,028.89 元，应当由被反诉人承担的鉴定费 2,829,161 元已由反诉人代为承担，反诉人应向被反诉人支付的费用为 2,763,867.89 元（5,593,028.89 元-2,829,161 元=2,763,867.89 元）。截止本反诉提起前，反诉人已经向被反诉人支付了 4,509,840.2 元，超出反诉人按照合同约定应当支付的审计费用金额为 1,745,972.31 元（4,509,840.2 元-2,763,867.89 元=1,745,972.31 元）。

反诉请求：判令被反诉人退还工程审计费用 1,745,972.31 元。截止报告日，案件正在审理过程中。

（4）贵州林东煤业发展有限责任公司诉讼案

公司（以下简称：原告）与贵州林东煤业发展有限责任公司（以下简称：被告）于 2011 年发起设立贵州桐梓槐子矿业有限责任公司（以下简称：槐子矿业）。槐子矿业的注册资金为 13,200.00 万元，其中原告认缴出资 6,468.00 万元，实缴出资 3065.44 万元，被告认缴出资 6,732.00 万元，实缴出资 3,190.56 万元。2016 年，槐子矿业与贵州省煤田地质局一四二队（以下简称：一四二队）发生建设工程勘察合同纠纷，双方于 2016 年 11 月 24 日在贵州省遵义市中级人民法院（以下简称：遵义中院）主持下达成（2016）黔 03 民初 501 号《民事调解书》，调解书规定：槐子矿业应向一四二队支付工程款 7,695,111.40 元，案件受理费 38,477.00 元由槐子矿业承担。后因槐子矿业未按调解书规定支付款项，一四二队向遵义中院申请强制执行，并将原告与被告一同被追加为被执行人。后遵义中院依据（2018）黔 03 执 79 号之二、之三《执行裁定书》，分别于 2019 年 1 月 30 日和 2019 年 6 月 13 日从原告账户中扣划了 400 万元和 4,456,357.31 元，共计 8,456,357.31 元（包括执行本金、逾期支付利息、执行费等）。原告于 2019 年 6 月 20 日去函被告，要求其按照《公司法》的规定和《公司章程》约定，承担被扣划资金的 51%，即 4,312,742.23 元，但被告拒绝支付。

2019 年 9 月公司就上述事项向贵阳市观山湖区人民法院提起诉讼，要求被告向原告支付原告根据（2016）黔 03 民初 501 号《民事调解书》、（2018）黔 03 执 79 号之二、之三《执行裁定书》被贵州省遵义市中级人民法院执行划扣的 8,456,357.31 元资金中应由被告承担的 51%款项及相应的资金占用的利息共计 4,402,896.51 元。

2020 年 8 月 10 日贵阳市观山湖区人民法院（2019）黔 0115 号民初 5919 号，判决如下：被告贵州林东煤业发展有限责任公司于本判决生效之日起十日内支付原告贵州圣济堂医药产业股份有

限公司代偿款 4,312,742.23 元及资金占用利息 90,154.28 元（自 2019 年 1 月 30 日起至 2019 年 7 月 22 日止）；并以 4,312,742.23 元为基数，自 2019 年 7 月 23 日起至本判决生效之日止，分别按中国人民银行同期同类贷款利率（2019 年 7 月 23 日起至 2019 年 8 月 19 日止）、同期全国银行同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（自 2019 年 8 月 20 日起至本判决生效止之日止）计算支付资金占用利息。

被告贵州林东煤业发展有限责任公司上诉至贵州省贵阳市中级人民法院。

2020 年 11 月 18 日贵州省贵阳市中级人民法院，（2020）黔 01 民终 8454 号，判决如下：撤销贵阳市观山湖区人民法院（2019）黔 0115 号民事判决；驳回贵州圣济堂医药产业股份有限公司的诉讼请求。本判决为终审判决。

2021 年 1 月 18 日贵州圣济堂医药产业股份有限公司申请再审，截止报告日尚未收到法院受理通知书。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

2020 年 3 月 30 日，公司在贵州阳光产权交易所对贵州赤天化桐梓化工有限公司 100% 股权进行正式挂牌，挂牌期自 2020 年 3 月 30 日至 2020 年 4 月 13 日。

公司于 2020 年 4 月 14 日收到贵州阳光产权交易所出具的《信息披露截止的情况说明》，贵州赤天化桐梓化工有限公司 100% 股权项目自 2020 年 3 月 30 日发布信息披露起，至 2020 年 4 月 13 日信息披露截止，未有意向受让方向贵州阳光产权交易所提交受让标的项目所需申请及相关资料。

2020 年 6 月 2 日，经公司第七届三十七次董事会审议通过，公司于 2020 年 6 月 3 日起在贵州阳光产权交易所再次公开挂牌转让标的资产，将挂牌价格由 93,333.62 万元调整为 84,000.26 万元，较首次挂牌价格下调 10%，保证金金额调整为 16,000 万元，挂牌起止日期为 2020 年 6 月 3 日至 2020 年 6 月 16 日，其他交易条款不变。

公司于 2020 年 6 月 17 日收到贵州阳光产权交易所出具的《信息披露截止的情况说明》，贵州赤天化桐梓化工有限公司 100% 股权项目自 2020 年 6 月 3 日发布信息披露起，至 2020 年 6 月 16 日信息披露截止，未有意向受让方向贵州阳光产权交易所提交受让标的项目所需申请及相关资料。

2020 年 8 月 25 日，经公司第七届四十次董事会审议通过《关于授权管理层继续推进出售桐梓化工 100% 股权的议案》，董事会授权管理层以第二次挂牌的条件为基础，继续推进标的资产出售事宜，以多种方式寻找意向受让方。待相关条件满足时，公司将再次召开董事会会议对本次重组相关事项进行审议，并依照法定程序召集公司股东大会审议本次重组相关事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	41,845,314.44	27.79	41,845,314.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,727,550.72	72.21	16,468,851.72	15.15	92,258,699.00
其中：合并范围内关联方组合	26,383,292.16	17.52			26,383,292.16
账龄组合-化工	82,344,258.56	54.69	16,468,851.72	20.00	65,875,406.84
合计	150,572,865.16	100.00	58,314,166.16		92,258,699.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,407,772.92	33.49	43,407,772.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	86,218,883.84	66.51	13,942,095.71	16.17	72,276,788.13
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合-化工	86,218,883.84	66.51	13,942,095.71	16.17	72,276,788.13
合计	129,626,656.76	100.00	57,349,868.63		72,276,788.13

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州省农资公司	17,892,267.12	17,892,267.12	100.00	预计回收困难
重庆市酉阳县酉好化肥有限公司	17,188,990.26	17,188,990.26	100.00	预计回收困难
贵州炜煜农资有限公司	3,121,880.00	3,121,880.00	100.00	预计回收困难
云南云天化国际农业生产资料有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	预计回收困难
贵州兴赤化农资有限公司	985,660.00	985,660.00	100.00	预计回收困难
遵义市方记农资有限责任公司	525,000.50	525,000.50	100.00	预计回收困难
其他	581,516.56	581,516.56	100.00	预计回收困难
合计	41,845,314.44	41,845,314.44	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	82,344,258.56	16,468,851.72	20.00
合计	82,344,258.56	16,468,851.72	20.00

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	26,383,292.16
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	32,216,388.04
4 至 5 年	44,489,210.70
5 年以上	47,483,974.26
合计	150,572,865.16

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	43,407,772.92	985,660.00		2,548,118.48		41,845,314.44
按组合计提	13,942,095.71	4,971,571.29		2,444,815.28		16,468,851.72
合计	57,349,868.63	5,957,231.29		4,992,933.76		58,314,166.16

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,992,933.76

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
独山县农资日杂公司	货款	1,047,920.00	无法收回	董事、监事会决议	否
赤水市幸福源生物科技股份 有限公司	货款	345,032.00	无法收回	董事、监事会决议	否
贵州省福泉磷肥厂有限公司	货款	281,790.00	无法收回	董事、监事会决议	否
贵州盐业(集团)习水有限 责任公司	货款	279,149.00	无法收回	董事、监事会决议	否
曲靖隆阳区珠源化肥经营部	货款	278,600.00	无法收回	董事、监事会决议	否
柳州市甲秀商贸有限公司	货款	241,200.00	无法收回	董事、监事会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
务川仡佬族苗族自治县农资化肥公司	货款	240,152.00	无法收回	董事、监事会决议	否
息烽县仁源农资经营部	货款	214,092.68	无法收回	董事、监事会决议	否
江西双氧水厂	货款	384,000.00	无法收回	董事、监事会决议	否
其他	货款	1,680,998.08	无法收回	董事、监事会决议	否
合计	—	4,992,933.76	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 96,389,758.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 42,066,299.19 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,214,960,858.50	1,388,529,134.98
合计	1,214,960,858.50	1,388,529,134.98

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,218,225,507.05	1,341,200,669.69
备用金	144,461.10	224,441.40
保证金、押金	603,250.00	50,703,400.00
代垫款	104,140.54	168,434.79
其他	2,286,972.31	1,892,171.88
合计	1,221,364,331.00	1,394,189,117.76

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	466,353.47		5,193,629.31	5,659,982.78
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-252,490.06		1,141,509.07	889,019.01
本期转回				
本期转销				
本期核销	150.00		145,379.29	145,529.29
其他变动				
2020年12月31日余额	213,713.41		6,189,759.09	6,403,472.50

③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,192,132,555.54
1至2年	26,838,624.48
2至3年	564,893.34
3至4年	479,820.07
4至5年	500,000.00
5年以上	848,437.57
合计	1,221,364,331.00

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	5,193,629.31	1,141,509.07		145,379.29		6,189,759.09
按组合计提	466,353.47	-252,490.06		150.00		213,713.41
合计	5,659,982.78	889,019.01		145,529.29		6,403,472.50

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	145,529.29

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
贵州赤天化桐梓化工有限公司	往来款	1,176,145,809.75	1年以内	96.30	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
贵州中观生物技术有限公司	往来款	32,000,000.00	1年以内、1-2年	2.62	
贵州桐梓槐子矿业有限责任公司	往来款	8,672,243.80	1-2年、2-3年、3-4年	0.71	4,575,138.68
贵州华夏黄金链旅游开发有限公司	租赁费	947,435.67	1年以内、2-3年、3-4年	0.08	947,435.67
贵州微博科技园物业管理有限公司	保证金	540,000.00	4-5年、5年以上	0.04	108,000.00
合计		1,218,305,489.22		99.75	5,630,574.35

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,561,620,167.74	2,854,663,800.00	1,706,956,367.74
对联营、合营企业投资	30,480,675.31	30,480,675.31	
合计	4,592,100,843.05	2,885,144,475.31	1,706,956,367.74

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,533,620,167.74	2,854,663,800.00	1,678,956,367.74
对联营、合营企业投资	30,480,675.31	30,480,675.31	
合计	4,564,100,843.05	2,885,144,475.31	1,678,956,367.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
贵州赤天化桐梓化工有限公司	3,788,000,000.00	2,854,663,800.00			3,788,000,000.00	2,854,663,800.00
贵州圣济堂制药有限公司	735,620,167.74		28,000,000.00		763,620,167.74	
贵州中观生物技术有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	4,533,620,167.74	2,854,663,800.00	28,000,000.00		4,561,620,167.74	2,854,663,800.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初	本年增减变动
-------	------	--------	--------

		余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动
一、合营企业							
二、联营企业							
贵州桐梓槐子矿业有 限责任公司	30,480,675.31	30,480,675.31					
小计	30,480,675.31	30,480,675.31					
合计	30,480,675.31	30,480,675.31					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
贵州桐梓槐子矿业有 限责任公司				30,480,675.31	30,480,675.31
小计				30,480,675.31	30,480,675.31
合计				30,480,675.31	30,480,675.31

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,627,315.04	168,212,780.89	564,188,143.74	554,626,877.03
其他业务	15,689,584.57	7,557,094.30	15,252,982.51	5,985,063.12
合计	185,316,899.61	175,769,875.19	579,441,126.25	560,611,940.15

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,349,776.96	
其他		21,613.71
合计	1,349,776.96	21,613.71

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	22,889,875.37	

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,924,188.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	48,839.76	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,425.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,907,704.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,061,341.30	
小计	23,044,965.38	
所得税影响额	1,653,732.94	
少数股东权益影响额（税后）	349,583.78	
合计	21,041,648.66	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	0.0328	0.0328
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.08	0.0204	0.0204

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 4 月 26 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：贵州圣济堂医药产业股份有限公司

本公司的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

日期：2021 年 4 月 26 日

主管会计工作负责人：

日期：2021 年 4 月 26 日

会计机构负责人：

日期：2021 年 4 月 26 日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

企业会计报表；出具审计报告；验资报告；清算审计报告；清算财务决算审计报告；清算财务咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他经营活动；法律、法规、国务院决定规定禁止的经营活动；法律、法规、国务院决定规定限制的经营活动。

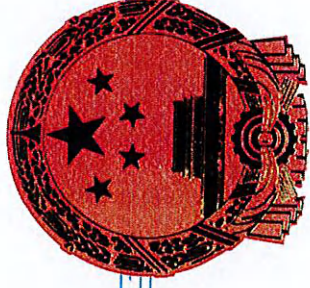
成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关



证书序号: 000389

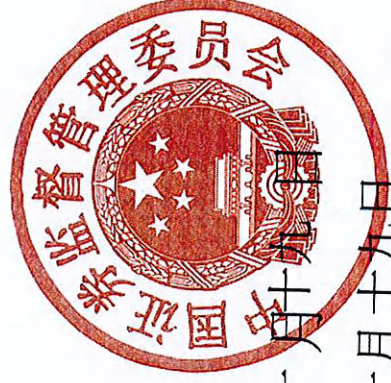
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



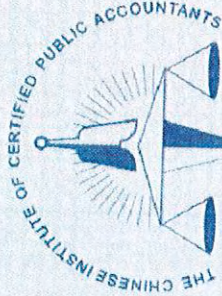
证书序号：0000109

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 曹志忠
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-02-02
 Date of birth
 工作单位 中磊会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 F30105680202093
 Identity card No.



年度检验登记

Registration



证书编号: 130000190390
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 6 月 23 日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中石河北
2020年

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中石河北
2020年

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /





姓名: 孟占强
 Full name: Meng Zhanqiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1976-01-20
 Date of birth: 1976-01-20
 工作单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 Workplace: Liananda Certified Public Accountants (Special General Partnership) Hebei Branch
 身份证号码: 110105197601202710
 Identity card No.: 110105197601202710



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for



证书编号: 110001547459
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 16 日
Date of Issuance

